**Заключение**

**счетной палаты городского округа Верхняя Пышма**

**по итогам финансово-экономической экспертизы проекта**

**муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, дорожного хозяйства и транспортного обслуживания, повышение энергетической эффективности на территории**

**городского округа Верхняя Пышма до 2020 года»**

25 сентября 2014 года г. Верхняя Пышма

На основании пункта 2 статьи 157 Бюджетного кодекса РФ, подпункта 7 пункта 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», подпункта 7 пункта 5.1 статьи 5 Положения о счетной палате городского округа Верхняя Пышма, утвержденного Решением Думы городского округа Верхняя Пышма от 27.10.2011 №41/10, подпункта 5 пункта 5 статьи 5 Положения о бюджетном процессе в городском округе Верхняя Пышма, утвержденного Решением Думы городского округа Верхняя Пышма от 31.10.2013 №3/3 счетной палатой городского округа Верхняя Пышма (далее – счетная палата) подготовлено настоящее заключение по итогам финансово-экономической экспертизы проекта муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, дорожного хозяйства и транспортного обслуживания, повышение энергетической эффективности на территории городского округа Верхняя Пышма до 2020 года» (далее – проект муниципальной Программы).

Проект муниципальной программы поступил в счетную палату 08.09.2014 в составе следующих документов:

1) проект Постановления администрации городского округа Верхняя Пышма об утверждении муниципальной Программы;

2) муниципальная Программа, в том числе:

- паспорт муниципальной Программы;

- Приложение №1 – цели, задачи и целевые показатели реализации муниципальной Программы;

- Приложение №2 – план мероприятий по выполнению муниципальной Программы;

3) заключение Комитета по экономике администрации городского округа Верхняя Пышма на проект муниципальной Программы.

Проект муниципальной Программы разработан в соответствии со статьей 179 Бюджетного кодекса РФ, Порядком разработки и реализации муниципальных программ в городском округе Верхняя Пышма, утвержденным Постановлением администрации городского округа Верхняя Пышма от 27.02.2014 №335 (далее – Порядок), Постановлением администрации городского округа Верхняя Пышма от 04.06.2014 №931 «Об утверждении перечня муниципальных программ городского округа Верхняя Пышма на 2015-2020 годы, подлежащих разработке в 2014 году».

Проект муниципальной Программы содержит шесть подпрограмм:

- «Развитие и модернизация систем коммунальной инфраструктуры теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, электроснабжения, газоснабжения на территории городского округа Верхняя Пышма до 2020 года»;

- «Повышение качества условий проживания населения на территории городского округа Верхняя Пышма до 2020 года»;

- «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории городского округа Верхняя Пышма до 2020 года»;

- «Восстановление и развитие объектов внешнего благоустройства на территории городского округа Верхняя Пышма до 2020 года»;

- «Дорожное хозяйство на территории городского округа Верхняя Пышма до 2020 года»;

- «Обеспечение реализации муниципальной целевой программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, дорожного хозяйства и транспортного обслуживания, повышение энергетической эффективности на территории городского округа Верхняя Пышма до 2020 года».

Проект муниципальной программы размещен в сети Интернет на сайте movp.munrus.ru 09 июля 2014 года.

Ответственным исполнителем муниципальной Программы является администрация городского округа Верхняя Пышма.

Согласно проекту муниципальной Программы основными целями ее реализации являются:

1) Повышение комфортности проживания населения за счет развития и модернизации объектов инженерной инфраструктуры.

2) Улучшение жилищных условий граждан за счет проведения капитального ремонта в многоквартирных домах.

3) Повышение энергетической эффективности в жилищно-коммунальной сфере.

4) Повышение качества условий проживания населения за счет восстановления и развития внешнего благоустройства.

5) Обеспечение сохранности автомобильных дорог.

6) Обеспечение условий реализации муниципальной программы.

7) Создание необходимых условий для деятельности Комитета по социальной политике администрации городского округа Верхняя Пышма и эффективного решения вопросов местного значения.

Срок реализации муниципальной Программы: 2015-2020 годы.

Объем финансирования муниципальной Программы предусмотрен в размере 1 291 786,1 тыс.рублей, за счет средств областного бюджета, местного бюджета и за счет внебюджетных источников, в том числе по годам реализации Программы:

- 2015 год – 286 058,7 тыс.рублей;

- 2016 год – 276 593,5 тыс.рублей;

- 2017 год – 197 476,8 тыс.рублей;

- 2018 год – 180 750,8 тыс.рублей;

- 2019 год – 181 966,4 тыс.рублей;

- 2020 год – 168 939,9 тыс.рублей,

из них:

- областной бюджет в сумме 138 735,0 тыс. рублей, в том числе по годам реализации Программы:

- 2015 год – 52 050,0 тыс.рублей;

- 2016 год – 34 165,0 тыс.рублей;

- 2017 год – 9 275,0 тыс.рублей;

- 2018 год – 16 664,0 тыс.рублей;

- 2019 год – 16 663,0 тыс.рублей;

- 2020 год – 9 918,0 тыс.рублей;

- местный бюджет в сумме 854 531,1 тыс. рублей, в том числе по годам реализации Программы:

- 2015 год – 169 018,7 тыс.рублей;

- 2016 год – 159 838,5 тыс.рублей;

- 2017 год – 135 961,8 тыс.рублей;

- 2018 год – 131 159,8 тыс.рублей;

- 2019 год – 132 136,4 тыс.рублей;

- 2020 год – 126 415,9 тыс.рублей;

-внебюджетные источники в сумме 298 520,0 тыс. рублей, в том числе по годам реализации Программы:

- 2015 год – 64 990,0 тыс.рублей;

- 2016 год – 82 590,0 тыс.рублей;

- 2017 год – 52 240,0 тыс.рублей;

- 2018 год – 32 927,0 тыс.рублей;

- 2019 год – 33 167,0 тыс.рублей;

- 2020 год – 32 606,0 тыс.рублей.

***В результате финансово-экономической экспертизы проекта муниципальной Программы установлено следующее.***

**1.** Согласно пункту 6 главы 2 Порядка муниципальные программы разрабатываются в соответствии со стратегическими документами:

- указами Президента Российской Федерации,

- иными федеральными документами, определяющими стратегические направления государственной политики,

- Стратегией социально-экономического развития Уральского федерального округа,

- Стратегией социально-экономического развития Свердловской области,

- Стратегией социально-экономического развития городского округа Верхняя Пышма,

- отраслевыми стратегическими документами Свердловской области,

- иными стратегическими документами Свердловской области и городского округа Верхняя Пышма.

В нарушение указанного, раздел 1 «Характеристика и анализ текущего состояния сферы социально-экономического развития городского округа Верхняя Пышма» не содержит сведений о вышеуказанных документах, из чего следует, что представленная муниципальная Программа разработана без учета взаимосвязи со стратегическими целями и задачами Свердловской области и городского округа Верхняя Пышма.

**2.** В соответствии с пунктом 13 Порядка проект муниципальной программы направляется в Комитет по экономике администрации городского округа Верхняя Пышма и в Финансовое управление администрации городского округа Верхняя Пышма для подготовки заключений, в части соответствия целей, задач и показателей муниципальной программы стратегическим документам и в части обоснованности финансового обеспечения муниципальной программы.

Счетная палата отмечает, что заключение Финансового управления администрации городского округа Верхняя Пышма к рассматриваемому проекту Программы не представлено.

**3.** В нарушение подпункта 2 пункта 8 главы 2 Порядка в первом разделе проекта муниципальной Программы отсутствует анализ социальных, финансово-экономических и иных рисков реализации муниципальной Программы.

При описании текущего состояния и формулировании проблем количественные и качественные показатели приведены не в сопоставлении с нормативными, статистическими или ведомственными показателями других муниципальных образований Свердловской области.

**4.** В приложении №2 к проекту муниципальной Программы «План мероприятий по выполнению муниципальной Программы» отсутствует предусмотренная Порядком графа «Исполнители (соисполнители) мероприятий», что в свою очередь противоречит разделу 3 текстовой части проекта Программы, предусматривающему наличие исполнителей программы.

**5.** Рассматриваемый проект муниципальной Программы содержит:

- Паспорт Программы;

- Раздел 1 «Характеристика и анализ текущего состояния жилищно-коммунального хозяйства, дорожной деятельности, энергетики и энергетической эффективности и городского округа Верхняя Пышма»;

- Раздел 2 «Цели, задачи и целевые показатели (индикаторы) Программы»;

- Раздел 3 «План мероприятий Программы».

Счетная палата отмечает на допущенную неточность наименования 1 раздела проекта Программы: согласно пункту 7 Порядка определено наименование раздела 1 определено как «Характеристика и анализ текущего состояния сферы социально-экономического развития городского округа Верхняя Пышма».

**6.** Согласно утвержденному Порядку в графе 10 приложения №1 «Цели, задачи и целевые показатели реализации муниципальной Программы» указывается источник значений показателей – сокращенное наименование документов, ссылки на Указы Президента РФ, другие источники – нормативные, статистические или ведомственные показатели.

На основании вышеизложенного, счетная палата отмечает некорректность указания в приложении №1 к проекту муниципальной Программы в качестве источников значений показателей 1.1.1, 1.1.7, 2.2.1, 2.2.2, 2.3.1, 2.3.2, 2.4.1, 2.4.2, 4.1.1, 4.2.1, 4.3.1, 5.1.1-5.1.3, 6.1.1-6.1.5 ссылок на наименования Указов Президента РФ, федеральных законов, постановлений Правительства Свердловской области и Решений Думы городского округа Верхняя Пышма.

К примеру, значения показателей «Количество потребителей, которым снижен уровень затрат по вывозу жидких бытовых отходов», «Количество граждан, пользующихся услугами банного комплекса» и так далее, никоим образом не определяются Федеральным законом от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления».

**7.** Подпунктом 3 пункта 8 главы 2 Порядка «Содержание муниципальной программы» установлено, что для каждой цели (задачи) муниципальной программы должны быть установлены целевые показатели в абсолютных и относительных величинах, которые должны объективно характеризовать прогресс достижения цели, решения задач муниципальной программы.

Счетная палата отмечает, что значения показателей «Количество функционируемых и поддерживаемых в нормативном состоянии объектов банного обслуживания» и «Количество граждан, пользующихся услугами банного комплекса» по всем годам реализации программы установлены в значениях 4 единицы и 30000 человек в год соответственно, что не характеризует прогресс достижения цели и свидетельствует об отсутствии для городского округа проблем в данной сфере.

По мнению счетной палаты, в данном случае целесообразней рассматривать, к примеру, такие целевые показатели, как «Доля модернизированных объектов банного обслуживания», «Снижение затрат на обслуживание объектов банного комплекса в результате мероприятий по модернизации» и так далее.

**8.** Целевой показатель 1.1.2 «Доля уличной сети теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения, электроснабжения, нуждающейся в замене» является дублирующим по отношению к целевым показателям 1.1.3 «Доля уличной сети водоснабжения, нуждающейся в замене», 1.1.4 «Доля уличной сети водоотведения, нуждающейся в замене» и 1.1.5 «Доля уличной сети электроснабжения, нуждающейся в замене».

**9.** Счетная палата отмечает некорректность целевого показателя 2.3.2 «Количество потребителей, которым снижен уровень затрат по вывозу жидких бытовых отходов» в количестве 752, 749, 746, 741 736 и 731 человек в год.

В данном случае действия администрации городского округа Верхняя Пышма должны быть направлены, прежде всего, на снижение уровня субсидирования услуг по вывозу жидких бытовых отходов от многоквартирных домов, не присоединенных к централизованной системе водоотведения, что будет логичным при выполнении целевого показателя 2.3.1 «Количество многоквартирных домов, не присоединенных к централизованной системе водоотведения, от которых осуществляется вывоз жидких бытовых отходов».

**10.** Вызывает сомнение достоверность значение показателя 5.1.1 «Протяженность дорог общего пользования местного значения, отвечающих нормативным требованиям», установленное в размере от 7,1 до 8,6 км за период действия муниципальной Программы при том, что Комплексным планом развития городского округа Верхняя Пышма на 2013-2020 годы, утвержденным Решением Думы городского округа Верхняя Пышма от 31.01.2013 №58/1 (в редакции Решения Думы от 29.07.2014 №17/2) удельный вес автомобильных дорог и улиц общего пользования местного значения, требующих капитального ремонта (реконструкции) составляет 71%-62% при общей протяженности автомобильных дорог и улиц общего пользования местного значения в размере 218,9 км - 228,7 км за аналогичный временной период.

**11.** Наименование показателя 6.1.4 «Доля показателей муниципального задания, выполняемых МКУ «Комитет ЖКХ» к общему числу показателей муниципального задания» также некорректно, так как для Муниципального казенного учреждения «Комитет ЖКХ» муниципальное задание отсутствует.

**12.** По мнению счетной палаты, для выполнения поставленных целей и задач, муниципальная Программа должна содержать, к примеру, такие целевые показатели, как:

- «Ввод дополнительных мощностей сетей водоснабжения»;

- «Ввод дополнительных мощностей сетей водоотведения»;

- «Ввод дополнительных мощностей сетей теплоснабжения»;

- «Ввод дополнительных мощностей газопроводов и газовых сетей»;

- «Количество жилых домов, газифицированных сетевым природным газом»;

- «Степень износа объектов коммунальной инфраструктуры»;

- «Количество граждан, зарегистрированных в многоквартирных домах, которые улучшили условия проживания после проведения капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов»;

- «Общая площадь автомобильных дорог общего пользования местного значения, на которых выполнен ремонт».

**13.** В нарушение подпункта 4 пункта 8 Порядка с проектом муниципальной Программы не представлено Приложение №3 «Перечень объектов капитального строительства для бюджетных инвестиций» при том, что Приложением №2 «План мероприятий по выполнению муниципальной программы» предусмотрено расходование средств в виде бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства (строки 5,17-26) в размере 551 200,0 тыс.рублей.

Таким образом, в ходе настоящей финансово-экономической экспертизы не представляется возможным оценить соответствие Плана мероприятий Программы показателям Комплексного плана развития городского округа Верхняя Пышма на 2013-2020 годы, утвержденного Решением Думы городского округа Верхняя Пышма от 31.01.2013 №58/1 (в редакции Решения Думы от 29.07.2014 №17/2).

Как следствие, невозможно дать оценку степени достижения и соответствия заявленных целей, задач, целевых показателей и мероприятий муниципальной Программы.

**Вывод**

На основании установленных настоящей финансово-экономической экспертизой нарушений и замечаний, счетная палата рекомендует внести в проект муниципальной Программы соответствующие изменения.

Председатель счетной палаты

городского округа Верхняя Пышма Л.И. Некрасова